



Jaarrekening 2021

Stichting Overdekt Zwembad Doesburg

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Beoordelingsverklaring	5
Resultaatanalyse	8
Financiële positie	9
Kengetallen	10
JAARREKENING	11
Balans	12
Staat van baten en lasten	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	27

Financieel verslag

Stichting Overdekt Zwembad Doesburg

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearhiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.



BORGHAEVE

accountants

Aan: Stichting Overdekt Zwembad Doesburg
T.a.v. het bestuur
Postbus 150
6980 AD DOESBURG

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport op de pagina's 11 t/m 36 opgenomen en door ons gewaarmerkte jaarrekening 2021 van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg te Doesburg beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening (staat van baten en lasten) over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Ede, 14 juni 2022

BorghHaeve Accountants

J. de Boer AA

Paraaf voor waarmerkingdoeleinden:

Terborg, 14 juni 2022

Marcel de Jager MKB Adviseurs BV
M.T.A.M. de Jager

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van soorten lasten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Baten	693.212	100,0%	684.165	100,0%	9.047	1,3%
Kostprijs van de omzet	84.895	12,2%	90.795	13,3%	-5.900	-6,5%
Brutomarge	608.317	87,8%	593.370	86,7%	14.947	2,5%
Personeelskosten	218.351	31,5%	245.493	35,9%	-27.142	-11,1%
Afschrijvingen	99.852	14,4%	110.348	16,1%	-10.496	-9,5%
Overige personeelskosten	40.950	5,9%	41.285	6,0%	-335	-0,8%
Huisvestingskosten	204.560	29,5%	181.776	26,6%	22.784	12,5%
Exploitatie- en machinekosten	3.979	0,6%	5.393	0,8%	-1.414	-26,2%
Verkoopkosten	3.618	0,5%	3.779	0,6%	-161	-4,3%
Kantoorkosten	20.650	3,0%	13.119	1,9%	7.531	57,4%
Algemene kosten	28.443	4,1%	33.634	4,9%	-5.191	-15,4%
Diverse baten en lasten	0	0,0%	-55.627	-8,1%	55.627	100,0%
Totaal kosten	620.403	89,5%	579.200	84,7%	41.203	7,1%
Bedrijfsresultaat	-12.086	-1,7%	14.170	2,1%	-26.256	-185,3%
Financiële baten en lasten	-32.317	-4,7%	-34.708	-5,1%	2.391	6,9%
Resultaat na belasting	-44.403	-6,4%	-20.538	-3,0%	-23.865	-116,2%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	923.329	75,7%	1.009.983	78,2%
Financiële vaste activa	4.400	0,4%	0	0,0%
Vaste activa	927.729	76,1%	1.009.983	78,2%
Vorraden	5.446	0,4%	6.617	0,5%
Vorderingen	56.739	4,7%	41.488	3,2%
Liquide middelen	229.512	18,8%	233.023	18,0%
Vlottende activa	291.697	23,9%	281.128	21,8%
Activa	1.219.426	100,0%	1.291.111	100,0%
Kapitaal stichting	-31.252	-2,6%	-10.714	-0,8%
Exploitatieresultaat boekjaar	-44.403	-3,6%	-20.538	-1,6%
Eigen vermogen	-75.655	-6,2%	-31.252	-2,4%
Voorzieningen	401.824	33,0%	378.609	29,3%
Langlopende schulden	616.678	50,6%	689.682	53,4%
Kortlopende schulden	276.579	22,7%	254.072	19,7%
Passiva	1.219.426	100,0%	1.291.111	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en staat van baten en lasten over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019
Werkkapitaal	15.118	27.056	45.509
Quick ratio	1,03	1,08	1,17
Current ratio	1,05	1,11	1,20
Solvabiliteit (EV/TV)	-6,2%	-2,4%	-0,8%



Jaarrekening

Stichting Overdekt Zwembad Doesburg



Balans

Voor resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	923.329	1.009.983
Financiële vaste activa	4.400	0
	927.729	1.009.983
Viottende activa		
Vorraden	5.446	6.617
Vorderingen	56.739	41.488
Liquide middelen	229.512	233.023
	291.697	281.128
Activa	1.219.426	1.291.111

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting	-31.252	-10.714
Exploitatieresultaat boekjaar	-44.403	-20.538
	-75.655	-31.252
Voorzieningen	401.824	378.609
Langlopende schulden	616.678	689.682
Kortlopende schulden	276.579	254.072
Passiva	1.219.426	1.291.111



Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Baten	693.212		684.165
Kostprijs van de omzet	84.895		90.795
Brutomarge	608.317		593.370
Personeelskosten	218.351		245.493
Afschrijvingen	99.852		110.348
Overige personeelskosten	40.950		41.285
Huisvestingskosten	204.560		181.776
Exploitatie- en machinekosten	3.979		5.393
Verkoopkosten	3.618		3.779
Kantoorkosten	20.650		13.119
Algemene kosten	28.443		33.634
Diverse baten en lasten	0		-55.627
Totaal kosten	620.403		579.200
Bedrijfsresultaat	-12.086		14.170
Financiële baten en lasten	-32.317		-34.708
Resultaat na belasting	-44.403		-20.538



Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een zwembad.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is, zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Overdekt Zwembad Doesburg is feitelijk gevestigd te Doesburg, Den Helder 1 6982 DT, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41050960.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.



Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.



Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van voorzieningen

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Stichting Overdekt Zwembad Doesburg heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.



Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Overdekt Zwembad Doesburg.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	713.560	784.184
Machines en installaties	209.769	225.799
	923.329	1.009.983

De gehanteerde jaarlijkse afschrijvingspercentages variëren van 0 - 20%.

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	4.400	0
	4.400	0

Dit betreft een lening u/g aan derden en de aflossing bedraagt € 280 per maand, voor het laatst op 1 mei 2024.



Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorraden		
Horeca	1.322	1.172
Diploma's	1.370	1.625
Schoonmaakartikelen	1.713	2.378
Vorraad sporthal	1.041	1.442
	5.446	6.617

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	8.231	23.564
Overige vorderingen	3.360	0
Overlopende activa	45.148	17.924
	56.739	41.488

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	8.231	23.564
	8.231	23.564

Een voorziening voor oninbaarheid werd niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen**Overige vorderingen**

Leningen u/g (kortlopend)

Verslag jaar	Vorig jaar
31-12-2021	31-12-2020
3.360	0
3.360	0

Overlopende activa**Overlopende activa**

Nog te ontvangen managementfee

Nog te ontvangen BOSA-regeling

Huisvestingskosten

Vooruitbetaalde contributies en
abonnementen

Vooruitbetaalde assurantiekosten

Overige overlopende activa

Verslag jaar	Vorig jaar
31-12-2021	31-12-2020
24.839	0
8.686	6.613
0	5.435
6.299	1.553
4.933	4.323
391	0
45.148	17.924

Liquide middelen**Liquide middelen**

Kasmiddelen

Tegoeden op bankrekeningen

Kruisposten

Verslag jaar	Vorig jaar
31-12-2021	31-12-2020
687	648
227.595	232.375
1.230	0
229.512	233.023

Kasmiddelen

Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kas	587	513
Kas sporthal	100	135
	687	648

Tegoeden op bankrekeningen

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Rabobank inzake zwembad	11.556	26.822
Rabobank inzake Gemeente Doesburg	199.935	70.692
Rabobank Spaarrekening	7.687	100.017
Rabobank sporthal	8.417	34.844
	227.595	232.375

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kapitaal stichting	-31.252	-10.714
Exploitatieresultaat boekjaar	-44.403	-20.538
	-75.655	-31.252



Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	401.824	378.609
	401.824	378.609

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud (MJOP)	401.824	378.609
	401.824	378.609

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meest recente meerjarenonderhoudsplan. Jaarlijks wordt beoordeeld of het geplande onderhoud wordt uitgevoerd of uitgesteld. Ten minste eenmaal per jaar wordt het meerjarenonderhoudsplan op basis van het uitgevoerde onderhoud in dat jaar bijgewerkt. In 2021 was de dotatie aan de voorziening groot onderhoud € 97.000 (2020: € 96.422) en werd € 73.787 (2020: 122.120) onttrokken.

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende schulden		
Overige schulden	616.678	689.682
	616.678	689.682

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 324.662 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening.



Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Lening o/g Gemeente Doesburg 1999	381.174	435.628
Lening o/g Gemeente Doesburg 2002	60.504	66.554
Lening o/g Gemeente Doesburg 2016	175.000	187.500
	616.678	689.682

Lening o/g Gemeente Doesburg 1999

De lening is aangegaan in 1999, de hoofdsom is groot € 1.633.609 en heeft een looptijd van 30 jaar. De aflossing geschiedt in jaarlijkse termijnen van € 54.454. Het rentepercentage bedraagt 4,95% en staat vast tot en met 2029. Als zekerheid is hypotheek verstrekt op het zwembad met parkeerplaats, ondergrond erf en tuin, gelegen aan Den Helder 1 te Doesburg.

Lening o/g Gemeente Doesburg 2002

De lening is aangegaan in 2002, de hoofdsom is groot € 181.512 en heeft een looptijd van 30 jaar. De aflossing geschiedt in jaarlijkse termijnen van € 6.050. Het rentepercentage bedraagt 5,0% en staat vast tot en met 2032. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Lening o/g Gemeente Doesburg 2016

De lening is aangegaan in 2016, de hoofdsom is groot € 250.000 en heeft een looptijd van 20 jaar. De aflossing geschiedt in jaarlijkse termijnen van € 12.500. Het rentepercentage bedraagt 1,2% en staat vast tot en met 2036. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	23.587	12.245
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.713	1.660
Schulden ter zake van pensioenen	5.624	6.209
Aflossingsverplichting leningen	73.005	73.005
Salarisverwerking	32.121	36.682
Overlopende passiva	135.529	124.271
	276.579	254.072



Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.713	1.077
Loonheffing	0	321
Af te dragen PAWW-premie	0	262
	6.713	1.660

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Salarisverwerking		
Netto lonen	0	2.431
Reservering vakantiegeld	12.728	14.021
Reservering vakantiedagen	19.393	20.230
	32.121	36.682



Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	32.574	28.382
Vooruitontvangen zwemlesknippen	0	7.750
Rente leningen o/g	22.971	25.706
Nog te betalen NOW-regeling	54.936	45.557
Nog te betalen personeelskosten	358	0
Nog te betalen huisvestingskosten	11.765	0
Rekening-courant gemeente Doesburg	12.925	16.876
	135.529	124.271



Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Baten		
Badgelden	253.934	239.430
Horeca	19.172	20.481
Ontvangen subsidies	317.554	326.850
Sporthal	102.552	97.404
	693.212	684.165

Badgelden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Badgelden		
Vrij en sportief zwemmen	53.410	66.730
Zwemlessen	130.475	95.004
Verenigingen	37.563	54.438
Doelgroepen	15.866	16.510
Diversen	529	6.748
Mutatie vooruitgefactureerde omzet	16.091	0
	253.934	239.430



Horeca

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Horeca		
Omzet	19.172	20.481
	19.172	20.481

Ontvangen subsidies

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Ontvangen subsidies		
Bijdrage gemeente Doesburg	307.200	307.200
Tegemoetkoming verhuur sportaccommodaties	10.354	15.650
TOGS	0	4.000
	317.554	326.850

Sporthal

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Sporthal		
Managementvergoeding	99.356	89.172
Omzet kantine	3.196	8.232
	102.552	97.404



Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde horeca	6.906	10.742
Salariskosten management	72.281	67.530
Inkoopwaarde van de omzet kantine sporthal en vergoedingen	2.641	7.789
Overige kosten sporthallen	3.067	4.734
	84.895	90.795

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Personeelskosten	218.351	245.493
Afschrijvingen	99.852	110.348
Overige personeelskosten	40.950	41.285
Huisvestingskosten	204.560	181.776
Exploitatie- en machinekosten	3.979	5.393
Verkoopkosten	3.618	3.779
Kantoorkosten	20.650	13.119
Algemene kosten	28.443	33.634
Diverse baten en lasten	0	-55.627
	620.403	579.200



Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	157.665	178.384
Sociale lasten	42.149	48.281
Pensioenlasten	18.537	18.828
	218.351	245.493

Gedurende het jaar 2021 waren 7,31 werknemers op Fte-basis in dienst o.b.v. onderstaande verdeling (2020: 7,8).

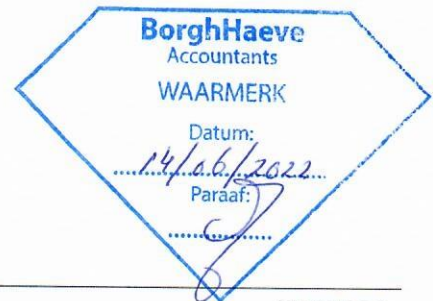
- Zwembad: 6,26 Fte (2020: 6,6);
- Sportaccommodaties: 1,05 Fte (2020: 1,2).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	260.017	272.573
Ontvangen NOW-regeling	-27.630	-25.756
Doorbelaste salariskosten management	-72.281	-67.530
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-2.441	-903
	157.665	178.384

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Sociale lasten		
Sociale lasten	42.149	48.281
	42.149	48.281



Pensioenlasten

Pensioenlasten

Pensioenpremie

Verslag jaar	Vorig jaar
2021	2020
18.537	18.828
18.537	18.828

Afschrijvingen

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Verslag jaar	Vorig jaar
2021	2020
99.852	110.348
99.852	110.348

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen

Machines en installaties

Boekverlies

Verslag jaar	Vorig jaar
2021	2020
70.624	71.542
29.228	30.477
0	8.329
99.852	110.348



Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige personeelskosten		
Vergoeding reiskosten (tot € 0,19) per kilometer	6.285	7.151
Opleidingen	3.233	3.285
Arbodiensten	2.719	2.160
Ziekengeldverzekering	19.896	15.814
Overige personeelskosten	8.817	12.875
	40.950	41.285

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten		
Gas	50.859	35.788
Elektra	31.955	22.458
Water	15.737	19.173
Schoonmaakkosten	2.704	6.969
Onroerende zaakbelasting	5.868	6.419
Milieuheffingen en zuiveringsleges	437	969
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	97.000	90.000
	204.560	181.776



Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Exploitatie- en machinekosten		
Verzekering machines	0	1
Kosten wateronderzoek	2.714	1.777
Chemicaliën	1.265	3.615
	3.979	5.393

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.942	3.589
Commissies	340	0
Overige verkoopkosten	336	190
	3.618	3.779

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.432	420
Porti	237	0
Telefoon en internet	2.540	1.519
Drukwerk	666	256
Contributies en abonnementen	10.198	6.789
Kosten automatisering	5.365	4.135
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	212	0
	20.650	13.119



Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Accountantskosten	18.722	17.879
Advieskosten	125	1.597
Verzekeringen	11.792	11.207
Algemene kosten	115	-215
Niet verrekenbare BTW op kosten	38.270	31.870
Bijdrage Bosa-regeling	-12.786	-28.704
Ontvangen TVL-regeling	-27.795	0
	28.443	33.634

Diverse baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Diverse baten en lasten		
Correctie balanspost rente leningen o/g	0	-17.177
Correctie rekening-courant inzake sporthal voorgaande jaren	0	-29.496
Ontvangen BOSA voorgaande jaren	0	-5.280
Vrijval borg passen voorgaande jaren	0	-3.674
	0	-55.627



Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	17
Rentelasten en soortgelijke kosten	30.250	32.584
Overige rentelasten	2.067	2.141
	-32.317	-34.708

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bankrekeningen	0	17
	0	17

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g Gemeente Doesburg	30.250	32.584
	30.250	32.584



Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Betaalde bankkosten	1.868	2.029
Rente en boete belastingen	199	112
	2.067	2.141

Gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van de corona zal het resultaat over 2022 niet veel afwijken van 2021. De continuïteit is gewaarborgd door steunmaatregelen van de overheid en subsidie van de gemeente.